

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Liivatee Talu

registrikood: 10465585

talu: Liivade

küla: Karilepa küla

vald: Padise vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76006

telefon: +372 56465657

e-posti aadress: liivateetalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, lähtutud raamatupidamise seaduse raamatupidamisaruannete koostamise põhimõtetest. Kasutatakse kasumiaruande skeem nr.1.

2016 oli Osaühingu Liivatee Talu peamiseks tegevusaladeks metsavarumine (02201); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine ning kaubavedu maanteedel (49411).

Realiseerimise netokäive oli 2016.a. 29 591 eurot, mis võrreldes 2015 aastaga kahanes 47% võrra ja aasta lõpu seisuga oli puhaskahjum 9 070 eurot.

2017 on planeeritud põhitegevusteks metsavarumine (02201); küttepuid tootmine (02202); metsamajandust abistavad tegevused (02401) sh. metsaraiateenus ja metsamaterjali koondamine; kaubavedu maanteedel (49411).

2016 koosnes juhatus ühest liikmest, kellele juhtimistasu ÄS § 180 järgselt ei makstud.

Keskmine töötajate arv perioodil oli 2 ning nende palkade kogusumma oli 10 282 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 3 475 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 895	2 389	
Nõuded ja ettemaksed	1 133	1 536	2
Varud	19 610	39 577	
Kokku käibevarad	34 638	43 502	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 678	127 448	3
Kokku põhivarad	122 678	127 448	
Kokku varad	157 316	170 950	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 990	3 990	4
Võlad ja ettemaksed	6 179	6 823	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 169	10 813	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 162	48 082	4
Kokku pikaajalised kohustised	44 162	48 082	
Kokku kohustised	54 331	58 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 243	105 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 070	3 990	
Kokku omakapital	102 985	112 055	
Kokku kohustised ja omakapital	157 316	170 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 591	56 385	6
Muud äritulud	10 176	8 940	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	760	1 030	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 292	-31 012	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 548	-12 647	
Tööjõukulud	-13 757	-17 829	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-877	
Ärikasum (kahjum)	-9 070	3 990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 070	3 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 070	3 990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeast. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu

või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 133	1 133
Ostjatelt laekumata arved	1 133	1 133
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133	1 133
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 536	1 536
Ostjatelt laekumata arved	1 536	1 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 536	1 536

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014							
Soetusmaksumus	114 044	65 632	78 578	144 210	23 404	23 404	281 658
Akumuleeritud kulum	0	-63 782	-78 578	-142 360	0		-142 360
Jääkmaksumus	114 044	1 850	0	1 850	23 404	23 404	139 298
Amortisatsioonikulu		-877		-877			-877
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-973		-973			-973
Müügid	-10 000						-10 000
31.12.2015							
Soetusmaksumus	104 044	65 632	0	65 632	23 404	23 404	193 080
Akumuleeritud kulum	0	-65 632	0	-65 632	0		-65 632
Jääkmaksumus	104 044	0	0	0	23 404	23 404	127 448
Müügid	-4 770						-4 770
31.12.2016							
Soetusmaksumus	99 274	0		0	23 404	23 404	122 678
Akumuleeritud kulum	0	0		0	0	0	0
Jääkmaksumus	99 274	0		0	23 404	23 404	122 678

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	30 000	0
Kokku	30 000	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Pank	42 140	3 840	38 300	
Eest Vabariik	6 012	150	753	5 109
Pikaajalised laenud kokku	48 152	3 990	39 053	5 109
Laenukohustised kokku	48 152	3 990	39 053	5 109

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Pank	45 909	3 840	42 069	
Eesti Vabariik	6 163	150	753	5 260
Pikaajalised laenud kokku	52 072	3 990	42 822	5 260
Laenukohustised kokku	52 072	3 990	42 822	5 260

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Võlad töövõtjatele	956	956
Maksuvõlad	539	539
Muud võlad	4 569	4 569
Muud viitvõlad	4 569	4 569
Kokku võlad ja ettemaksed	6 179	6 179

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	977	977
Võlad töövõtjatele	1 571	1 571
Maksuvõlad	1 520	1 520
Muud võlad	2 755	2 755
Muud viitvõlad	2 755	2 755
Kokku võlad ja ettemaksed	6 823	6 823

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 591	56 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 591	56 385
Kokku müügitulu	29 591	56 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine - 02201	1 250	19 137
Metsamajandust abistavad tegevused - 02401	474	3 427
Kaubavedu maanteel - 49411	27 587	32 198
Muud tulud	280	1 623
Kokku müügitulu	29 591	56 385

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 502	6 620
Rendi- ja üüritulu	5 526	2 184
Muud	148	136
Kokku muud äritulud	10 176	8 940

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 282	13 070
Sotsiaalmaksud	3 475	4 329
puhkusereserv	0	430
Kokku tööjõukulud	13 757	17 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Osaühing Liivatee Talu (registrikood: 10465585) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR HEINLEHT	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 070
Kokku	100 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 173
Kokku	100 173

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 070
Kokku	100 173
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 173
Kokku	100 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	27587	93.23%	Jah
Metsavarumine	02201	1250	4.22%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	474	1.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Heinleht	36305230234	Karilepa küla, Padise vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6716556
Faks	+372 6716556
E-posti aadress	liivateetalu@hotmail.ee